

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Koch

registrikood: 11575131

tänava/talu nimi, Lootsi tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6667326

faks: +372 6620033

e-posti aadress: info@koch1872.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Koch OÜ peamiseks tegevusalaks 2021 aastal oli alkoholsete jookide hulgimüük . Teiseks tegevusalaks on alkoholsete jookide valmistamine ja õlle tootmine.Kokku toodeti 1 489 569 liitrit kanget alkoholi. Sellest 109 480 liitrit likööri jm alkoholseid jooke, 1 269 479 liitrit kuni 40% viinasid, 28 532 liitrit džinni, 19 024 liitrit rummi ja 13 221 liitrit viskit. Kokku vahendati 4 316 427 liitrit alkoholseid jooke.Tootmistegevust teostati renditud pindadel ja renditud seadmetega.Tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele on raamatupidamiskohustuslase poolt aruandeaastal tasudeks arvestatud 16 500 eurot.Töötajatele arvestati 2021 aastal tööjõukuludeks 333 494 eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 inimest.

Peamised suhtarv	2021	2020
Müügitulu	7 122 516	6 720 056
Müügitulu juurdekasvutempo	5,99%	-7,87%
Käibe ärirentaablus	-1,53%	-0,93%
Käibe puhasrentaablus	0,14%	0,07%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,54%	1,67%
Vara puhasrentaablus ROA	0,28%	0,17%
Omakapitali puhasrentaablus ROE	1,12%	0,59%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Müügitulu juurdekasvutempo(%) =(müügitulu 2021-müügitulu2020)/müügitulu2020 * 100

*Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu*100

*Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) =käibevara /lühiajalised kohustused

*ROA(%) =puhaskasum/varad kokku *100

*ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	790 179	477 726	2
Varud	2 413 021	2 227 317	3
Kokku käibevarad	3 203 200	2 705 043	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	234 648	222 762	5
Kokku põhivarad	234 648	222 762	
Kokku varad	3 437 848	2 927 805	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	642 066	598 269	6
Võlad ja ettemaksed	1 436 695	1 030 084	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 078 761	1 628 353	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	500 000	450 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	500 000	450 000	
Kokku kohustised	2 578 761	2 078 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	846 896	841 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 635	4 986	
Kokku omakapital	859 087	849 452	
Kokku kohustised ja omakapital	3 437 848	2 927 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 122 516	6 720 056	10
Muud äritulud	3	30 648	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	30 266	-74 821	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 549 152	-6 146 044	12
Mitmesugused tegevuskulud	-322 183	-215 479	13
Tööjõukulud	-333 494	-319 638	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 482	-57 135	5
Muud ärikulud	-3 345	0	
Ärikasum (kahjum)	-108 871	-62 413	
Intressitulud	1	6	
Intressikulud	-31 495	-32 607	
Muud finantstulud ja -kulud	150 000	100 000	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 635	4 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 635	4 986	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-108 871	-62 413	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	53 482	57 135	5
Muud korrigeerimised	0	2 800	
Kokku korrigeerimised	53 482	59 935	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-312 453	39 580	
Varude muutus	-185 705	43 341	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	394 322	-322 163	
Laekunud intressid	1	6	
Kokku rahavood äritegevusest	-159 224	-241 714	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-65 368	-28 929	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 368	-28 929	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	43 797	292 479	
Makstud intressid	-19 205	-21 836	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	224 592	270 643	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	841 910	844 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 986	4 986
31.12.2020	2 556	846 896	849 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 635	9 635
31.12.2021	2 556	856 531	859 087

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koch 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Koch on koostanud väikeettevõtja täismahus aastaaruande.

Finantsvarad

Ettevõtte võivad olla järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade osts ja müüki kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse st sõlmib lepingu teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemissuhtel hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenu, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse Emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Uued tütar- ja sidusettevõtted (äriühendused) kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud tütar- ja sidusettevõtja, kelle aktsiate või osadega esindatud häälest vähemalt 90 protsenti kuulub ühte konsolideerimisgruppi, mille lepinguriigis registreeritud konsolideeriv üksus on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud välimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks. Laoarvestus toimub kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 8-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende

kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste

vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

*omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)

*sidusettevõtted

*teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h.emaettevõtte teised tütarettevõtted)

*tegev-ja kõrgem juhtkond

*eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende pooltkontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	320 164	320 164	
Ostjatelt laekumata arved	320 164	320 164	
Nõuded seotud osapoolte vastu	469 932	469 932	15
Ettemaksed	83	83	
Kokku nõuded ja ettemaksed	790 179	790 179	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	279 805	279 805	
Ostjatelt laekumata arved	279 805	279 805	
Nõuded seotud osapoolte vastu	191 324	191 324	15
Muud nõuded	2 800	2 800	
Ettemaksed	3 797	3 797	
Kokku nõuded ja ettemaksed	477 726	477 726	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 150 178	1 114 371
Valmistoodang	342 139	308 195
Müügiks ostetud kaubad	917 234	804 726
Ettemaksed varude eest	3 470	25
Ettemaksed varude eest	3 470	25
Kokku varud	2 413 021	2 227 317

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	152 641	123 326
Üksikisiku tulumaks	3 167	3 109
Sotsiaalmaks	7 070	6 936
Kohustuslik kogumispension	297	420
Töötuskindlustusmaksed	481	472
Aktiisimaks	524 510	425 075
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	688 166	559 338

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
		Muud materiaalsed põhivarad		
	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	270 547	300 272	8 924	579 743
Akumuleeritud kulum	-200 427	-128 348		-328 775
Jääkmaksumus	70 120	171 924	8 924	250 968
Ostud ja parendused	22 708	6 221		28 929
Amortisatsioonikulu	-25 462	-31 673		-57 135
Ümberliigitamised	8 924		-8 924	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	8 924		-8 924	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	302 179	306 493	0	608 672
Akumuleeritud kulum	-225 889	-160 021		-385 910
Jääkmaksumus	76 290	146 472	0	222 762
Ostud ja parendused	38 591	26 777		65 368
Amortisatsioonikulu	-20 214	-33 268		-53 482
31.12.2021				
Soetusmaksumus	340 770	333 270		674 040
Akumuleeritud kulum	-246 103	-193 289		-439 392
Jääkmaksumus	94 667	139 981		234 648

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
arvelduskrediit Swedbankas	642 066	642 066			6 kuu euribor+2,35%	EUR	28.02.2022	
Lühiajalised laenud kokku	642 066	642 066						
Pikaajalised laenud								
OÜ Espresso	500 000		500 000		2%	EUR	31.12.2023	15
Pikaajalised laenud kokku	500 000		500 000					
Laenukohustised kokku	1 142 066	642 066	500 000					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit Swedbankast	598 269	598 269			6 kuu euribor+2,35%	EUR	28.02.2021	
Lühiajalised laenud kokku	598 269	598 269						
Pikaajalised laenud								
OÜ Espresso	450 000		450 000		2%	EUR	31.12.2022	15
Pikaajalised laenud kokku	450 000		450 000					
Laenukohustised kokku	1 048 269	598 269	450 000					

Ettevõtte on arvelduskrediidileping Swedbank AS-ga summas 1 mln eurot, mille tagatiseks on hüpoteegid OÜ-le Kroonikeskus kuuluvatele kinnistutele.

2021.a. tasuti Swedbankile intressi 19205euri (2020.a. 21836 euri)

2021.a. on saadud laenudelt arvestatud intressi summas 12290 eurot.(2020.a.10770 eurot)

Swedbank AS käendab Maksu-ja Tolliametile 495890 eur ulatuses OÜ Koch poolt tähtpäevaks tasumata maksusummat.

2020.a. käendas Swedbank Maksu-ja Tolliametile 545470 eur ulatuses OÜ Koch poolt tähtajaks tasumata maksusummat.

Espresso OÜ laen on tagatud kogu Koch OÜ-le kuuluva varaga.Sama kehtis ka 2020 aastal.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	669 329	669 329	
Võlad töövõtjatele	44 749	44 749	
Maksuvõlad	688 166	688 166	4
Muud võlad	30 285	30 285	
Intressivõlad	30 285	30 285	
Saadud ettemaksed	4 166	4 166	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 436 695	1 436 695	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	407 026	407 026	
Võlad töövõtjatele	44 384	44 384	
Maksuvõlad	559 338	559 338	4
Muud võlad	17 995	17 995	
Intressivõlad	17 995	17 995	
Saadud ettemaksed	1 341	1 341	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 030 084	1 030 084	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	685 225	677 517
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	171 306	169 379
Kokku tingimuslikud kohustised	856 531	846 896

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 545 865	4 433 723
Läti	1 560 901	1 633 906
Poola	56 045	46 758
Leedu	911 578	583 520
Soome	33 388	4 251
Rootsi	-190	-523
Itaalia	14 929	9 929
Portugal	0	358
Prantsusmaa	0	1 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 122 516	6 713 709
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	6 347
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	6 347
Kokku müügitulu	7 122 516	6 720 056
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	1 689 038	1 579 818
Alkohoolsete jookide müük	5 131 997	4 899 125
Õlle tootmine	131 047	100 119
Muu	170 434	140 994
Kokku müügitulu	7 122 516	6 720 056

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	30 168
Muud	3	480
Kokku muud äritulud	3	30 648

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 302 730	1 100 117
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 869 370	4 520 443
Energia	20 705	17 018
Elektrienergia	20 705	17 018
Transpordikulud	64 376	61 929
Üür ja rent	105 243	110 183
seadmete remont ja hooldus	24 797	22 192
Masinate rent	130 688	128 260
Muud	31 243	185 902
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 549 152	6 146 044

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	1 568	2 424
Turundus-reklaam	27 641	24 907
Haldusteenused	17 235	14 097
Muud	275 739	174 051
Kokku mitmesugused tegevuskulud	322 183	215 479

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	249 585	217 763
Sotsiaalmaksud	82 072	70 138
Töötukassa palgatoetus	0	30 168
Muud	1 837	1 569
Kokku tööjõukulud	333 494	319 638
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Expresso OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Helter-R OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	446 770	191 324	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 162	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	469 932	191 324	2
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	3 194	20 812	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 429	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	465	1 341	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 088	22 153	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	500 000	450 000	6
Kokku laenukohustised	500 000	450 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	30 286	17 995	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 286	17 995	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	550 000	100 000	450 000	10 770	7
Kokku laenukohustised	550 000	100 000	450 000	10 770	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	450 000	200 000	150 000	500 000	12 290	
Kokku laenukohustised	450 000	200 000	150 000	500 000	12 290	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja			0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 134 733		10 450 095	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 967		70 488	0
Kokku müüdid	10 197 700		10 520 583	0

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		33 699	0	30 727
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		312 257	0	272 110
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		15 905	0	14 863
Kokku ostetud		361 861	0	317 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	16 500	16 500

Intressivõlad seisuga 31.12.2021 moodustasid 30286 eurot. 2021 aastal arvestati intressi 12291 eurot.

Seotud osapoolte nõude loovutamisel tekkis kasum 150 000 eurot, mis on kasumiaruandel kajastatud kirjel muud finantstulud-ja kulud.

2020 aastal loovutati seotud osapoolte nõudeid summas 100 000 eurot.

Müüdnud kaubad sisaldavad aktsiisimaksu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2022

OÜ Koch (registrikood: 11575131) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA SUIJA	Juhatuse liige	05.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Koch osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Koch (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeauditori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

05. aprill 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Koch (registrikood: 11575131) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	05.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	846 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 635
Kokku	856 531

Kasum jääb jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholsete jookide hulgimüük	46341	5253035	73.75%	Jah
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	11011	1689712	23.72%	Ei
Õlletootmine	11051	131348	1.84%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	48421	0.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Expresso OÜ	11510846	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6667326
Faks	+372 6620033
E-posti aadress	info@koch1872.com